

Demonstrações Contábeis Referentes aos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

Relatório da Administração: Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, a Administração submete à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, colocando-se à disposição para qualquer esclarecimento.

Balanco patrimonial - Exercícios findos em 31 de dezembro - (Valores expressos em milhares de Reais - R\$)

Ativo	2023		2022		Passivo	2023		2022	
	Notas	2023	Notas	2022		Notas	2023	Notas	2022
Ativo circulante					Passivo circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	5	296.621		196.515	Fornecedores	10	20.686		38.528
Contas a receber	6	79.201		87.553	Fornecedor de risco sacado	10	—		138
Estoques	7	62.667		65.473	Salários, férias e encargos sociais	11	4.678		3.897
Tributos a recuperar	8	40.178		38.606	Tributos a recolher	12	3.051		2.324
Contas a receber com as partes relacionadas	14b	6		11	Contas a pagar com as partes relacionadas	14	10.506		5.008
Empréstimo mútuo com as partes relacionadas	14c	111.723		43.471	Arrendamento mercantil	9b	794		340
Adiantamentos diversos		3.200		5.080	Arrendamento mercantil com as partes relacionadas	9b	178		—
Despesas antecipadas		184		370	Outros passivos circulantes		1.035		3.310
Outros ativos circulantes		9		6	Total do passivo circulante		40.928		53.545
		593.789		437.085	Passivo não circulante				
Ativo não circulante					Provisão para riscos trabalhistas, cíveis e tributários	13a	667		243
Contas a receber	6	—		406	Arrendamento mercantil	9b	1.819		268
Empréstimo mútuo com as partes relacionadas	14c	77.484		82.723	Arrendamento mercantil com as partes relacionadas	9b	904		—
Tributos a recuperar	8	22		62.408	Total do passivo não circulante		3.390		511
Depósitos judiciais	13b	6.178		5.744	Patrimônio líquido				
Realizável a longo prazo		83.684		151.281	Capital social	15	471.983		471.983
Investimentos em controladas		6		6	Reserva legal		12.743		6.690
Imobilizado	9a	95.737		76.369	Reserva de lucros		248.007		132.996
Direito de uso de arrendamento	9b	2.455		597	Total do patrimônio líquido		732.733		611.866
Direito de uso com as partes relacionadas	9b	1.055		—	Total do passivo e patrimônio líquido		777.051		665.725
Intangível		99.578		77.359					
		183.262		228.640					
Total do ativo não circulante		777.051		665.725					
Total do ativo		1.570.840		1.102.805					

As notas explicativas da Administração são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro - (Valores expressos em milhares de Reais - R\$)

	2023		2022		Lucro acumulado	Patrimônio líquido
	2023	2022	2022	2021		
Saldo em 31/12/2021	471.983	1.098	5.890	5.215	111.838	499.831
Destinações:						
Constituição de reserva de incentivos fiscais	—	—	127.106	(5.215)	(106.246)	—
Constituição de reserva legal	—	5.592	—	—	(5.592)	—
Saldo em 31/12/2022	471.983	6.690	132.996	—	121.064	611.669
Destinações:						
Constituição de reserva de incentivos fiscais	—	—	115.011	—	(115.011)	—
Constituição de reserva legal	—	6.053	—	—	(6.053)	—
Saldo em 31/12/2023	471.983	12.743	248.007	—	—	732.733

As notas explicativas da Administração são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

Notas explicativas às demonstrações contábeis - Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1. Contexto operacional: A Companhia Refinadora da Amazônia ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, cuja sede fica situada na Rodovia Arthur Bernardes, 5555, cidade de Belém, Estado do Pará. Foi fundada em 29 de novembro de 1993 e tem como objeto principal a comercialização de óleos vegetais e derivados; o refino e fracionamento de óleos vegetais; a industrialização e a comercialização de sabões, margarinas, óleos comestíveis e gorduras especiais, bem como de produtos vegetais em geral; a prestação de serviços a terceiros, relativamente a comercialização de óleos vegetais e derivados; a prestação de serviços de organização logística do transporte de carga e armazenagem de óleos vegetais e derivados, incluindo sabões, margarinas, óleos comestíveis, gorduras especiais e produtos vegetais em geral, por conta própria ou de terceiros, bem como sua importação e exportação, em operações de comércio exterior. A Companhia faz parte de um grupo econômico, que possui investimentos relevantes em empresas dos ramos de hotelaria (Transamérica de Hotéis Nordeste), águas minerais e sorvetes (Águas Prata) e comunicação (Rádio Transamérica), entre outras. A Companhia mantém saldo em ativo circulante com as partes relacionadas Agropalma S.A. e Indústrias Xhara Ltda. e apresenta capital circulante líquido (CCL) positivo.

Conflicto Israel vs Hamas: A guerra Israel-Hamas, começou em 7 de outubro de 2023, durante uma ofensiva surpresa coordenada por vários grupos militantes palestinos contra cidades israelenses próximas a fronteira da Faixa de Gaza, levando ao sequestro de cerca de 250 pessoas. O conflito deslocou milhares de pessoas para o sul do território palestino, entretanto, atualmente nenhum local na faixa de Gaza é seguro. O cenário de guerra é constante e a escalada do conflito é preocupante, pois países como Irã podem se envolver no conflito o que ocasionaria um alto impacto nos preços dos combustíveis e alta inflação no mundo. Caso a guerra se prolongue em 2024, os preços de gasolina e diesel podem afetar a economia mundial e brasileira, já que se trata de uma cadeia de alto impacto inflacionário. Para as informações findas em dezembro/2023 não temos reflexos em nossos Demonstrativos Contábeis. A Companhia Refinadora da Amazônia acompanha o desenrolar dos fatos, com vistas a mitigar potenciais impactos financeiros sobre suas operações.

2. Apresentação das demonstrações contábeis: a) Declaração de conformidade: As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas pela administração em sua gestão. As demonstrações contábeis foram preparadas para atualizar os usuários sobre os eventos e transações relevantes ocorridas no período e devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023. As políticas contábeis, estimativas e julgamentos contábeis, gestão de risco e métodos de mensuração são os mesmos que aqueles adotados na elaboração das últimas demonstrações contábeis anuais. Adicionalmente, algumas normas e interpretações contábeis foram emitidas recentemente, porém, ainda não estão em vigor ou não tiveram impacto material nestas demonstrações contábeis. A Companhia não adotou antecipadamente nenhuma norma, e não espera que estas normas gerem impacto material nas demonstrações contábeis de períodos subsequentes. As Demonstrações Contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram elaboradas e concluídas pela administração em 02 de fevereiro de 2024 e seu conteúdo será objeto de análise e deliberação em reunião anual de sócias a ser realizada nos termos estabelecidos no contrato social da Empresa. **b) Demonstração do valor adicionado:** A legislação societária brasileira exige para as companhias abertas a elaboração da Demonstração do Valor Adicionado ("DVA") e sua divulgação como parte integrante do conjunto das demonstrações contábeis. Essa demonstração foi preparada de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". A IAS 34 não exige a apresentação desta demonstração e, portanto, a DVA está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações contábeis. Tem por finalidade evidenciar a riqueza criada pela Companhia e suas Controladas e sua distribuição durante determinado período. **c) Moeda funcional e moeda de apresentação:** Estas demonstrações contábeis estão apresentadas em reais ("R\$"), que é a moeda funcional de apresentação da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **d) Base de mensuração:** As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico como base de valor, exceto quando de outra forma indicado. As referidas demonstrações foram preparadas no pressuposto da continuidade dos negócios, e compreendem o balanço patrimonial, as demonstrações do resultado do exercício, do resultado abrangente, da mutação do patrimônio líquido, demonstração do valor adicionado e do fluxo de caixa e as respectivas notas explicativas. **e) Transações em moedas estrangeiras:** Convertidas para a moeda funcional da Companhia (Real - R\$), utilizando-se das taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os saldos dos itens monetários das contas de balanço são convertidos pela taxa de câmbio vigente nas datas dos balanços. Os ganhos e as perdas de variação cambial resultantes da liquidação dessas transações e da conversão de ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são reconhecidos no resultado do período. **f) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas:** A preparação das demonstrações contábeis em conformidade com os CPCs requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Dessa forma, os resultados efetivos podem divergir dessas estimativas, também, utiliza-se o conceito da essência sobre a forma. Estimativas e premissas são continuamente revistas, e tais revisões são reconhecidas nos períodos em que são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. As principais estimativas e julgamentos estão descritas na Nota 4. **3. Principais políticas contábeis:** As políticas contábeis significativas adotadas pela Companhia estão descritas nas notas explicativas específicas, relacionadas aos itens apresentados. Aquelas aplicáveis, de modo geral, em diferentes aspectos das demonstrações contábeis, são descritas a seguir. Importa ressaltar que tais políticas contábeis têm sido aplicadas de maneira consistente em todos os períodos apresentados nessas referidas demonstrações e que receitas, custos e despesas são apurados de acordo com o regime de competência.

3.1. Instrumentos financeiros: a) Ativos financeiros: Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Companhia são: caixa e equivalentes de caixa (Nota 5), contas a receber (Nota 6), e contas a receber com as partes relacionadas (Nota 14c). A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao custo amortizado e mensurados ao valor justo por meio do resultado. A classificação de seus ativos financeiros é feita no reconhecimento inicial e de acordo com a finalidade para a qual foram adquiridos. **b) Passivos financeiros:** Os passivos financeiros são classificados como passivos avaliados ao custo amortizado utilizando o método da taxa efetiva de juros. Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, são representados por: fornecedores (Nota 10), contas a pagar com as partes relacionadas (Nota 14d), tributos a recolher (Nota 12) e arrendamento mercantil (Nota 9b) os quais são apresentados pelo valor original, acrescido, quando aplicável, de juros incorridos até as datas dos balanços, sendo classificados como passivos financeiros avaliados ao custo amortizado. **c) Método da taxa efetiva de juros:** Utilizado para calcular o custo amortizado de um instrumento financeiro de dívida e alocar seu resultado financeiro ao longo do exercício correspondente. A taxa efetiva de juros é aquela que desconta os recebimentos de caixa futuros estimados, incluindo todos os honorários e valores pagos ou recebidos que sejam parte integrante da taxa efetiva de juros, os custos da transação e outros prêmios ou deduções, durante a vida estimada do instrumento da dívida ou, quando apropriado, durante um período menor, para o valor contábil líquido na data do reconhecimento inicial. **d) Compensação de instrumentos financeiros:** Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em milhares de Reais - R\$)

	2023		2022	
	2023	2022	2022	2021
Receita líquida de vendas	16	646.823		836.863
Custos dos produtos vendidos	17	(482.746)		(660.051)
Lucro bruto		164.077		178.812
Receitas (despesas) operacionais				
Gerais e administrativas	17	(50.430)		(41.024)
Com vendas	17	(49.794)		(52.597)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	17	(5.677)		(4.783)
		(105.901)		(98.404)
Lucro operacional antes do resultado financeiro		58.176		80.408
Receitas financeiras	18	39.378		28.749
Despesas financeiras	18	(727)		(2.058)
Variações monetárias e cambiais, líquidas	18	27.191		6.460
Resultado financeiro		65.842		33.151
Lucro operacional antes do imposto de renda e da contribuição social		124.018		113.559
Imposto de renda e contribuição social corrente	19	(2.954)		(1.721)
Lucro líquido do exercício		121.064		111.838
Lucro por ação				
Básico e diluído (reais por ação)		7,08		6,54
As notas explicativas da Administração são partes integrantes das Demonstrações Contábeis				

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em milhares de Reais - R\$)

	2023		2022	
	2023	2022	2022	2021
Lucro do exercício	121.064	111.838	—	—
Outros resultados abrangentes	—	—	—	—
Total do resultado abrangente	121.064	111.838		
As notas explicativas da Administração são partes integrantes das Demonstrações Contábeis				

c) I - Receitas: O reconhecimento de receita decorrente da venda de produtos é realizado quando o risco e o controle da propriedade dos produtos são transferidos para o comprador. O reconhecimento da receita decorrente da venda de produtos é realizado quando o risco e o controle da propriedade dos produtos são transferidos para o comprador. O reconhecimento da receita decorrente da venda de produtos é realizado quando o risco e o controle da propriedade dos produtos são transferidos para o comprador. O reconhecimento da receita decorrente da venda de produtos é realizado quando o risco e o controle da propriedade dos produtos são transferidos para o comprador.

Demonstração dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em milhares de Reais - R\$)

Fluxo de caixa das atividades operacionais:	2023		2022	
	2023	2022	2022	2021
Lucro do exercício antes dos tributos sobre o lucro	124.018	113.559	—	—
Ajustado por:				
Depreciação	4.510	2.233	—	—
Amortização	62	65	—	—
Amortização direito de uso	705	239	—	—
Juros sobre arrendamentos	619	50	—	—
Provisão para perda de crédito esperado, líquida	456	(558)	—	—
Provisão para riscos trabalhistas, cíveis e tributários	—	23	(164)	—
Baixa de imobilizado, líquida	1.211	1.505	—	—
Variação cambial (ativa e passiva)	(460)	(1.552)	—	—
Variação monetária (ativa e passiva)	27.651	8.011	—	—
Juros sobre empréstimos e financiamentos e outros	5.877	8.509	—	—
	164.672	131.897		
Redução (aumento) nos ativos operacionais:				
Contas a receber	8.829	66.835	—	—
Estoques	2.806	(3.015)	—	—
Tributos a recuperar	33.565	(14.475)	—	—
Contas a receber com as partes relacionadas	5	1.449	—	—
Adiantamentos diversos	1.870	(4.270)	—	—
Despesas antecipadas	185	(60)	—	—
Depósitos judiciais	(434)	(722)	—	—
Direito de uso de arrendamento	(3.618)	(795)	—	—
Outros ativos circulantes	(4)	(4)	—	—
Aumento (redução) nos passivos operacionais:				
Fornecedores	(18.036)	19.379	—	—
Salários, férias e encargos sociais	780	428	—	—
Tributos a recolher	727	1.072	—	—
Contas a pagar com as partes relacionadas	5.498	(2.296)	—	—
Outros passivos circulantes	(2.276)	921	—	—
Passivo de arrendamento	3.563	984	—	—
	198.132	197.328		
Total do fluxo de caixa das atividades operacionais	(73.660)	(84.235)		
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de ativo imobilizado	(25.089)	(33.588)	—	—
Aquisição de ativo intangível	—	(7)	—	—
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Emprestimos (mútuos) com as partes relacionadas	(69.169)	(17.265)	—	—
Pagamentos de mútuos com as partes relacionadas	—	(4.945)	—	—
Pagamento contratos de arrendamento	(1.095)	(471)	—	—
Caixa líquido gerado pelas (aplicados nas) atividades de financiamento	(70.264)	(22.681)		
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	100.106	138.767		
Ativo líquido em 31 de dezembro	121.064	111.838	—	—
Ativo líquido em 1º de janeiro	20.960	20.960	—	—
Total do aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	100.106	138.767		
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	196.515	57.748	—	—
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	296.621	196.515	—	—
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	100.106	138.767		
As notas explicativas da Administração são partes integrantes das Demonstrações Contábeis				

Demonstração do valor adicionado
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em milhares de Reais - R\$)

Recitas	2023		2022	
	2023	2022	2022	2021
Vendas de produtos, mercadorias e serviços	654.796	850.228	—	—
Outras receitas operacionais	(22)	(195)	—	—
Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	455	(558)	—	—
	655.229	849.475		
Deduções				
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	(482.746)	(660.051)	—	—
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(12.282)	(10.363)	—	—
Outras	27.853	44.490	—	—
	(467.175)	(625.924)		
Valor adicionado bruto	188.054	224.031		
Depreciação, amortização e exaustão	(2.892)	(1.437)	—	—
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	185.162	222.594		
Valor adicionado recebido em transferência	67.521	38.465		
Receitas financeiras	67.508	38.444	—	—
Outras	10	21	—	—
Valor adicionado total a distribuir	252.680	261.059		
Pessoal e encargos				
Remuneração direta	18.882	17.024	—	—
Benefícios	2.453	3.237	—	—
FGTS	6.317	5.181	—	—
Impostos, taxas e contribuições				
Federais	7.265	5.307	—	—
Estaduais	92.276	111.884	—	—
Municipais	273	430	—	—
Remuneração de capitais de terceiros				
Juros (inclusive variação monetária e cambial passiva)	2.104	5.340	—	—
Alugáveis	2.046	818	—	—
Remuneração de capitais próprios				
Lucro líquido do exercício	121.064	111.838	—	—
Distribuição do valor adicionado	252.680	261.059		
As notas explicativas da Administração são partes integrantes das Demonstrações Contábeis				

Em operação	Aqui- sições	Baixas	Transfe- rências	Depre- ciações	2023	
						2022
Terenos	743	-	-	-	743	
Infraestrutura	21.002	-	9.205	(1.236)	28.970	
Instalações Industriais	434	-	212	(56)	589	
Máquinas e equipamentos	16.741	949	(744)	14.349	(2.169)	29.127
Móveis e utensílios	673	348	(15)	106	(166)	946
Veículos	205	478	(208)	-	(8)	468
Sistema de processamento de dados	1.976	1.088	(97)	806	(762)	3.012
Sistema de comunicação	185	50	-	602	(100)	739
Benefiteira em imóveis de terceiros	-	-	-	708	(13)	695
	41.959	2.914	(1.064)	25.988	(4.510)	65.288

Em formação

Obras em andamento (i)	13.815	21.108	(128)	(6.590)	-	28.204
Adiantamento p/compra imob. (ii)	20.595	3.097	(19)	(21.428)	-	2.245
	34.410	24.205	(147)	(28.018)	-	30.449

Total do Imobilizado 76.369 27.119 (1.211) (2.030) (4.510) 95.737

(i) As transferências R\$ 6.590 referem-se, substancialmente ao projeto do muro de arrimo e reforma do prédio da refinaria; e (ii) Adição de R\$3.097 refere-se ao biodiesel e unidade resfriadora do fracionamento. A transferência de R\$ 21.428 refere-se ao biodiesel, muro de arrimo e reforma do prédio da refinaria. A Companhia analisa anualmente se existem evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperado. Em 31 de dezembro de 2023, considerando os indicadores de desempenho operacional, a Companhia concluiu que não havia indicativos que justificassem a necessidade de realização de teste de redução ao valor de recuperação de ativos ("impairment"), bem como não houve mudanças nas premissas utilizadas para determinar o valor recuperável do ativo após a revisão feita em 2023 da perda por desvalorização. **Ativos cedidos em garantia:** Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia não possuía bens dos imobilizados dados em garantia e aval em operações de empréstimos e financiamentos bancários, tampouco arrolados em defesa de processos judiciais, exceto pelas obrigações assumidas por meio de contratos de arrendamento financeiro que estão garantidas pela titularidade do arrendador sobre os correspondentes ativos arrendados. **b) Arrendamentos:**

Ativo de direito de uso: A seguir, são apresentadas a movimentação dos ativos de direito de uso e as movimentações em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022:

	Prédio	Veículos	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	-	41	41
Adições	-	795	795
Amortizações	-	(239)	(239)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	597	597
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	597	597
Adições	2.194	352	2.546
Amortizações	(439)	(249)	(688)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	1.755	700	2.455

• **Passivo de arrendamento:** A seguir, são apresentadas a movimentação do passivo de arrendamento e as movimentações em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022:

	2023	2022
Saldo inicial	608	45
Adições de contratos	4.103	984
Pagamentos e juros apropriados	(2.098)	(421)
Saldo final	2.613	608
Passivo circulante	794	340
Passivo não circulante	1.819	268

• **Ativo de direito de uso e Passivo de arrendamento com as partes relacionadas:** Realizado contrato de arrendamento de imóvel rural para fins de exploração agrícola em manejo orgânico, sendo arrendador Agropalma S.A.. Foi registrado o valor total do contrato pela NBCTG 06/R3 e pelo IFRS 16 o passivo foi reconhecido em sua totalidade (valor total do contrato) no arrendatário. A seguir, são apresentadas as movimentações do ativo e o passivo de arrendamento e as movimentações em 31 de dezembro de 2023:

	Terreno	Data
Ativo de direito		Subvenção ICMS
Adições	1.073	21.902
Amortizações	(18)	
Saldo final	1.055	21.902

Passivo de arrendamento

	R\$
Adições de contratos	1.564
Pagamentos e juros apropriados	(383)
Saldo final	1.181
Passivo circulante	178
Passivo não circulante	904

Os montantes registrados no passivo em 31 de dezembro de 2023 apresentam o seguinte cronograma de vencimentos:

Ano de vencimento:	R\$
2023	972
2024	2.723
Total	3.695

10. Fornecedores e fornecedor risco sacado:

	2023	2022
Fornecedores nacionais (i)	20.686	38.510
Fornecedor risco sacado (ii)	-	138
Fornecedores Internacionais	-	11
Mercadorias em trânsito	-	7
	20.686	38.666

(i) Liquidações das NF's referente às aquisições de óleo de palma de terceiros e de investimentos em ativo imobilizado; e
(ii) Em 2023, foram finalizadas as operações de "risco sacado".

11. Salários, férias e encargos sociais:

	2023	2022
Férias e 13º a pagar e respectivos encargos sociais	3.255	2.839
Instituto Nacional do Seguro Social - INSS	1.008	660
Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS	223	200
Outras	192	198
	4.678	3.897

12. Tributos a recolher

	2023	2022
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS	2.150	1.768
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	431	395
Imposto sobre Serviços - ISS	298	125
PIS/COFINS/CSLL a Recolher - Terceiros	30	36
CSLL sobre o resultado	142	-
	3.051	2.324

Os tributos acima mencionados, referem-se ao exercício de 2023 e são calculados com base nas operações com mercadorias, contratações de serviços e o lucro apurado no período. As variações decorrem-se das movimentações ocorridas no ano. **13. Contencioso:** A Companhia é parte em diversos processos judiciais e administrativos decorrentes do curso normal de suas operações, incluindo processos civis, tributários e trabalhistas, que se utiliza de estimativas para avaliar a probabilidade de saída de recursos com base em avaliações técnicas de seus assessores jurídicos e nos julgamentos da Administração e constitui provisões para as perdas consideradas prováveis e para as quais uma estimativa confiável possa ser realizada. Decisões arbitrais, judiciais e administrativas em ações contra a Companhia, nova jurisprudência e alterações no conjunto de provas existentes podem resultar na alteração na probabilidade de saída de recursos e suas mensurações mediante análise dos fundamentos técnicos. **a) Processos judiciais provisionados:** A Companhia considerou todas as informações disponíveis relativas aos processos em que é parte envolvida para realizar as estimativas dos valores das obrigações e a probabilidade de saída de recursos. As principais ações se referem a: **Processos trabalhistas** - Ações em que são discutidas reclamações individuais de empregados próprios, envolvendo principalmente remuneração adicional sobre horas extras, danos morais, rescisão indireta, adicional de periculosidade e insalubridade.

2023 **2022**

Riscos de perdas prováveis	Riscos de perdas prováveis
667	243
667	243

As principais características das contingências envolvendo a Companhia podem ser resumidas como segue: **b) Processos judiciais não provisionados:** A Companhia, em 31 de dezembro de 2023, possui ações de natureza tributária envolvendo riscos de perda classificadas pela administração e por seus consultores jurídicos como possíveis, que não estão provisionadas nas demonstrações contábeis, sendo apurados pelo valor do risco do processo.

	2023	2022
Processos tributários (i)	30.084	-
	30.084	-

(i) Ausência de apresentação de Licença de Importação (LI) no desembarque aduaneiro de mercadorias. **c) Depósitos judiciais:** Represemntam ativos restritos da Companhia e estão relacionados a quantias depositadas e mantidas em juízo até a solução dos litígios a que se referem e estão classificadas no ativo não circulante.

	2023	2022
Processos tributários judiciais	5.791	5.300
Processos trabalhistas	387	444
	6.178	5.744

14. Partes relacionadas: As transações com partes relacionadas foram realizadas pela Companhia em termos equivalentes aos que prevalecem em transações de mercado, observando o preço e as condições usuais do mercado, portanto, essas transações estão em condições que não são menos favoráveis para a Companhia do que aquelas negociadas com terceiros. A Companhia faz parte de um grupo econômico e, assim, possui determinadas transações com outras empresas do Grupo (Nota 1), mensurados a custo amortizado, conforme segue: **a) Caixa e equivalente de caixa:** A Companhia mantém os seguintes saldos e transações com partes relacionadas em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022:

	2023	2022
Banco Alfa S.A.	-	201
Aplicação financeira	22	33
Conta corrente	22	234

15. Patrimônio líquido: a) Capital social: Em 31 de dezembro de 2023, o capital social subscrito e integralizado, no valor de R\$ 471.983 e está representado por 9.651.072 ações ordinárias e nominativas e 7.455.248 ações preferenciadas, todas nominativas sem valor nominal. A seguir, a composição acionária:

Acionistas	2023			2022		
	Ações	%	R\$	Ações	%	R\$
Agropalma Holdings	17.066.894	99,77%	470.896	17.066.894	99,77%	470.896
Banco da Amazônia S.A. (FINAM)	39.426	0,23%	1.088	39.426	0,23%	1.088
	17.106.320	100%	471.983	17.106.320	100%	471.983

b) Reserva legal: A reserva legal é formada pela destinação de 5% do lucro líquido do exercício, observando o limite de 20% do capital social realizado ou 30% do capital social acrescido das reservas de capital, nos termos dispostos no art. 193 da Lei nº 6.404/76 e artigo 23 do estatuto da Companhia. Conforme lei, esta reserva é calculada antes de qualquer outra destinação, com isso, a destinação do lucro será primeiramente distribuída para reserva legal e posteriormente a reserva de incentivos fiscais. Em 31 de dezembro de 2023, foi destinado do resultado do exercício o valor de R\$ 6.053 (em 2022 o saldo é de R\$ 5.592). **c) Reserva de incentivos fiscais:** Durante a utilização dos benefícios fiscais a Companhia é obrigada a constituir reserva de incentivo fiscal pelo montante equivalente aos benefícios fiscais auferidos, limitados ao lucro líquido do exercício conforme determinado pelo artigo 30 da Lei nº 12.973/14. A reserva de incentivos fiscais é constituída pela subvenção referente a crédito presumido de ICMS. Nos períodos em que a Companhia apurar prejuízo contábil ou lucro líquido inferior à parcela da receita de subvenções registradas no resultado, não podendo, nesse caso, constituir a Reserva de Incentivos Fiscais no montante devido, deverá tal constituição ocorrer nos exercícios subsequentes. Diante do exposto acima, no exercício de 2022 temos o saldo remanescente da receita com subvenção do ICMS em R\$ 52.189 que foi absorvido pelo lucro do exercício de 2023. Em 2023, a Companhia registrou no resultado do exercício como deduções das receitas brutas os créditos obtidos através do incentivo fiscal de ICMS, no montante de R\$ 84.724. Deste valor, foi constituída reserva em R\$ 62.822. Em 31 de dezembro de 2023, foi constituída o total de reserva em R\$ 115.011 (em 2022 o saldo é de R\$ 106.246). Ressalto a existência de saldo residual da receita com subvenção do ICMS do exercício de 2023 em R\$ 21.902, para constituir em exercícios subsequentes. Segue tabela detalhando valores a constituir para reserva:

	2023	2022
Receitas financeiras		
Receita de aplicação financeira (i)	32.668	13.928
Juros sobre mútuo com partes relacionadas (ii)	6.438	9.679
Descontos obtidos	209	2.340
Outras	63	566
Ganhos com hedges realizados (iii)	-	2.236
	39.378	28.749

Despesas financeiras

Juros sobre mútuo com partes relacionadas	(282)	(1.734)
Despesas com juros	(344)	(2)
Despesas bancárias	(96)	(92)
Descontos concedidos	(5)	(230)
	(727)	(2.058)

Variações monetárias e cambiais, líquidas

Varição monetária ativa (iv)	27.651	8.011
Varição cambial ativa de exportação	478	1.059
Varição cambial ativa mútuo com partes relacionadas	-	625
Varição cambial passiva de exportação	(910)	(3.066)
Outras variações cambiais passivas	(28)	(169)
	27.191	6.460
	65.842	33.151

Resultado financeiro

(i) A disponibilidade financeira em 2023 superior em relação ao período de 2022; (ii) Os mútuos são atualizados pelo IPCA, em 2023 o indicador foi inferior ao exercício anterior; (iii) Não houve contratação de hedge em 2023; e (iv) Ressarcimento de PIS e de COFINS pela Secretaria da Receita Federal. **19. Tributos sobre o lucro:** **a) Cálculo da taxa efetiva de imposto de renda e contribuição social:** A despesa de imposto de renda é reconhecida com base na estimativa da alíquota efetiva ponderada esperada para o ano, ajustada pelo efeito tributário de certos itens reconhecidos integralmente no período. Desta forma, a alíquota efetiva na demonstração contábil pode divergir da estimativa da administração da alíquota efetiva para a demonstração contábil anual. A reconciliação dos tributos apurados conforme alíquotas nominais e o valor dos impostos registrados estão apresentados a seguir:

	2023	2022
Lucro do exercício	121.775	113.264
Adições		
(+) Licença Maternidade	12	1
(+) Diferenças temporárias não constituídas (i)	7.474	7.127
(-) Total das despesas não dedutíveis - art. 13 da Lei 9.249/95 (ii)	2.745	1.046
	10.232	8.174

Exclusões

(-) Reversão dos saldos das provisões não dedutíveis (iii) (34.078) (13.385)
(-) Subvenção ICMS - Incentivo Fiscal Estadual (84.627) (102.795) (118.704) (116.180)

(-) Lucro real antes das compensações de prejuízos 13.302 5.258

(i) Trata-se de provisões sobre: férias, 13º salário, comissão sobre vendas, contingências trabalhistas, fiscais, cíveis, CPC 47 e reversões; (ii) Trata-se de gratificação aos administradores, multas e infrações não dedutíveis e outras despesas; e (iii) Variação monetária ativa sobre os pedidos de ressarcimento recebidos da Receita Federal do Brasil e atualização dos depósitos judiciais, a qual a empresa possui liminar e não tributa IRPJ e CSLL sobre a SELIC.

	2023	2022
Base cálculo CSLL (pós compensação 30% prejuízo fiscal)	9.312	5.284
CSLL Fiscal	838	476
Taxa efetiva CSLL	9%	9%
Base cálculo IRPJ (pós compensação 30% prejuízo fiscal) (i)	8.838	5.033
IRPJ Fiscal	2.116	1.245
Taxa efetiva IRPJ	25%	24%
IRPJ e CSLL Fiscal	2.954	1.721
IRPJ e CSLL contábil (DRE)	2.954	1.721

(i) A diferença entre as bases de IRPJ e CSLL decorre-se da dedução do PAT no montante de R\$ 677 mil, em que é considerado como ajuste de exclusão somente para fins da base de IRPJ. **b) Imposto de renda e contribuição social diferidos:** A Administração da Companhia, não constituiu imposto de renda e contribuição social diferidos, provenientes de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social da Companhia, que estão sendo controlados no Livro de Apuração do Lucro Real - LALUR. Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 a Companhia não constituiu imposto de renda e contribuições social diferidos sobre prejuízos fiscais e diferenças temporárias. Ao final de cada exercício, a entidade irá reavaliar os ativos fiscais diferidos não reconhecidos, na medida em que se torne provável que lucros tributáveis futuros permitirão que o

Diretoria Executiva Estatutária			
Beny Fiterman Diretor Presidente	Marcos Francisco de La Cruz Costa Diretor Financeiro	Marcella Catarina Novaes de Araújo Diretora Administrativa	André Luiz de Toledo Gasparini Diretor Comercial
Edison Henrique Delboni Diretor Industrial			

Relatório do auditor independente acompanhado das demonstrações contábeis

são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais; • obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia; • avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas

b) Contas a receber:

	2023	2022
Agropalma S.A.	-	6
Indústrias Xhara Ltda.	6	5
	6	11
c) Mútuo ativo:	2023	2022
Agropalma S.A. (i)	109.712	92.524
Indústrias Xhara Ltda. (ii)	79.495	33.670
	189.207	126.194
Ativo circulante	111.723	43.471
Ativo não circulante	77.484	82.723

(i) Mútuo concedido em 01/01/2019 foi recebido parcialmente e renovado em parcelas anuais vincendas em 30/12, sendo a última em 2028, com atualização pelo IPCA e novo mútuo concedido em 21/12/2023, no montante de R\$ 12.849, com vencimento em 20/12/2024 à taxa de 104,5% do CDI a.a. (ii) Mútuos renovados: a) montante de R\$ 16.279, com vencimento em 19/04/2024 e no montante de R\$ 16.000, com vencimento em 29/11/2014, ambos com atualização pelo IPCA e adquirido através de Instrumento Particular de Cessão de Créditos junto a Agropalma Holdings Ltda., o contrato no montante de R\$ 46.684, com vencimento em 28/09/2024 à taxa de 104,5% do CDI a.a. **d) Contas a pagar:**

	2023	2022
Agropalma S.A. (i)	9.635	2.927
Indústrias Xhara Ltda.	850	2.081
Alfa Participações, Administração e Representações Ltda.	21	-
	10.506	5.008

(i) Aquisição de óleo bruto de palma, no montante de R\$ 9.100, em 23/12/2023. **e) Remuneração da Administração:**

	2023	2022
Gratificação dos administradores	1.787	1.209
Honorários da diretoria executiva	2.540	1.810
Encargos	1.424	692
	5.751	3.711

É política interna da Companhia o pagamento de Participação nos Lucros e Resultados aos seus colaboradores. Tais valores são provisionados em bases mensais pela Companhia, de acordo com a estimativa de atendimento de metas. A remuneração dos administradores e diretoria foi aprovada por Assembleia Geral Ordinária dia 28 de abril 2023.

Classificados como:

	2023	2022
Despesas gerais e administrativas	(50.430)	(41.024)
Despesas com vendas	(49.794)	(52.597)
Outras despesas (receitas) operacionais líquidas	(5.677)	(4.783)
	(105.901)	(98.404)

(i) Atualização dos valores decorrentes da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS. A maior variação ocorreu em junho de 2023 referente a atualização Selic de outros tributos oferecidos em garantia em R\$ 2.777; e (ii) Receitas com créditos fiscais, decorrente de levantamento extemporâneo, reconhecido no exercício de 2022. O mesmo não ocorreu para o exercício de 2023.

18. Resultado financeiro:

	2023	2022
Receitas financeiras		
Receita de aplicação financeira (i)	32.668	13.928
Juros sobre mútuo com partes relacionadas (ii)	6.438	9.679
Descontos obtidos	209	2.340
Outras	63	566
Ganhos com hedges realizados (iii)	-	2.236
	39.378	28.749
Despesas financeiras		
Juros sobre mútuo com partes relacionadas	(282)	(1.734)
Despesas com juros	(344)	(2)
Despesas bancárias	(96)	(92)
Descontos concedidos	(5)	(230)
	(727)	(2.058)

	2023	2022
Variações monetárias e cambiais, líquidas		
Varição monetária ativa (iv)	27.651	8.011
Varição cambial ativa de exportação	478	1

Este documento esta firmado por

	Firmante	CN=DIARIOS DO PARA LTDA:04218335000131, OU=RFB e-CNPJ A1, OU=ARCERTFY, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=19860129000106, OU=videoconferencia, O=ICP-Brasil, L=BELEM, ST=PA, C=BR
	Fecha/Hora	Wed Feb 28 15:06:06 BRT 2024
	Emisor del Certificado	CN=Autoridade Certificadora SERPRORFBv5, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, O=ICP-Brasil, C=BR
	Numero de Serie	1038550652559337585119927586
	Metodo	urn:adobe.com:Adobe.PPKLite:adbe.pkcs7.sh1 (Adobe Signature)
Nota	Certificado por DIARIO DO PARA e publicado em sua plataforma digital. Autenticidade pode ser verificada no QrCode ao lado ou no link: https://ee.dol.com.br/publicidadelegal	